

CO. ESISTENZA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA CADUTI DI NASSIRIYA 22 26866 SANT'ANGELO LODIGIANO (LO)
Codice Fiscale	09391560969
Numero Rea	LO 1474888
P.I.	09391560969
Capitale Sociale Euro	56.300 i.v.
Forma giuridica	Societa' Cooperativa A Responsabilita Illimitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Assistenza sociale non residenziale per anziani e disabili (88.10.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	C114189

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	5.398
II - Immobilizzazioni materiali	19.014	25.514
Totale immobilizzazioni (B)	19.014	30.912
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.825	4.263
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.878	69.045
Totale crediti	40.878	69.045
IV - Disponibilità liquide	406.359	311.087
Totale attivo circolante (C)	449.062	384.395
D) Ratei e risconti	3.406	2.401
Totale attivo	471.482	417.708
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	56.300	56.300
IV - Riserva legale	25.250	15.993
V - Riserve statutarie	247.311	223.013
VI - Altre riserve	1	2
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	47.349	34.711
Totale patrimonio netto	376.211	330.019
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.239	3.293
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	81.676	66.597
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.858	16.052
Totale debiti	89.534	82.649
E) Ratei e risconti	498	1.747
Totale passivo	471.482	417.708

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	698.265	662.144
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	713	-
altri	473	2.806
Totale altri ricavi e proventi	1.186	2.806
Totale valore della produzione	699.451	664.950
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	41.702	32.046
7) per servizi	451.390	449.011
8) per godimento di beni di terzi	47.548	47.342
9) per il personale		
a) salari e stipendi	49.620	45.393
b) oneri sociali	13.608	13.181
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.399	3.332
c) trattamento di fine rapporto	3.399	3.332
Totale costi per il personale	66.627	61.906
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	17.370	17.031
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.398	5.398
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.972	11.633
Totale ammortamenti e svalutazioni	17.370	17.031
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.438	(2.763)
14) oneri diversi di gestione	19.118	20.874
Totale costi della produzione	646.193	625.447
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	53.258	39.503
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	770	965
Totale interessi e altri oneri finanziari	770	965
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(770)	(965)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	52.488	38.538
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.139	3.827
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.139	3.827
21) Utile (perdita) dell'esercizio	47.349	34.711

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 47.349.

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti :

- 1) Stato Patrimoniale;
- 2) Conto Economico;
- 3) Nota Integrativa

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio d'esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma , c.c.

Lo Stato Patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il regolamento CEE.

La nota integrativa , come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art.16, comma8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435- bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Attività svolte

La società è nata nel 2016 da scissione della società " Pronto Casa Società Cooperativa sociale" e svolge l'attività di assistenza socio sanitaria domiciliare. Nel corso dell'anno 2018 è nato il progetto poliambulatori , che ha iniziato la sua attività nel corso del 2019. Tale progetto si sviluppa nell'unità locale presso il Poliambulatorio ubicato nel comune di Galgagnano (LO)

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Il 2023, oltre al buon andamento delle attività domiciliari che hanno visto spendere al meglio il Budget assegnatoci da ATS MI, vede proseguire la convenzione prelievi con il Comune di Borgo San Giovanni, stabilendo che per il 2024 non saranno richiesti aumenti del contratto e relative prestazioni. L'obiettivo sarebbe quello di espandere la convenzione ad altri comuni. Altresì anche per il 2023 non è stato totalmente speso il Budget di ATS PV, occorrerà intercettare meglio i bisogni degli utenti nel rispetto di libera scelta ed appropriatezza, investendo sul territorio con una corretta ed ampia campagna informativa.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis c.2 del codice civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art.2426, salvo la deroga di cui all'art. 2435-bis c.8, e nelle altre norme del C.C. In applicazione della suddetta deroga, la società si avvale della facoltà di iscrivere i titoli al costo di acquisto , i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

Per la valutazione dei così specifici non espressamente regolati dalle norme sopra richiamate si è fatto ricorso, come sopra menzionato, ai principi contabili nazionali predisposti dall'organismo italiano di contabilità (OIC).

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31/12/2023 è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Operazioni con obbligo di retrocessione al termine

La società ai sensi dell'art. 2427 n. 6- ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione al termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Nelle presente sezione della nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435 - bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio compongono l'attivo di Stato Patrimoniale.

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	30.856	136.243	167.099
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.458	110.729	136.187
Valore di bilancio	5.398	25.514	30.912
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	5.472	5.472
Ammortamento dell'esercizio	5.398	11.972	17.370
Totale variazioni	(5.398)	(6.500)	(11.898)
Valore di fine esercizio			
Costo	30.856	141.715	172.571
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.856	122.701	153.557
Valore di bilancio	-	19.014	19.014

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
	5.398	(5.398)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.366	29.490	30.856
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.366	24.092	25.458
Valore di bilancio	-	5.398	5.398
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	5.398	5.398
Totale variazioni	-	(5.398)	(5.398)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.366	29.490	30.856
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.366	29.490	30.856

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione alla loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi ammortamento e delle svalutazioni.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ad in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983 n. 72 e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
19.014	25.514	(6.500)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	39.295	1.152	95.797	136.243
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.605	782	84.344	110.729
Valore di bilancio	13.690	370	11.453	25.514
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	1.465	4.008	5.472
Ammortamento dell'esercizio	4.369	213	7.390	11.972
Totale variazioni	(4.369)	1.252	(3.382)	(6.500)
Valore di fine esercizio				
Costo	39.295	2.616	99.804	141.715
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.974	994	91.733	122.701
Valore di bilancio	9.321	1.622	8.071	19.014

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisto, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e / o produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile.

Il costo di produzione corrispondente all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevole ad esse imputabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Dal prospetto emerge un aumento delle immobilizzazioni materiali, nello specifico sono stati acquistati:

- attrezzature € 1.465,00
- macchine d'ufficio € 145,00
- arredamento € 3.863,00

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n.1 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. A1A84867

bene utilizzato ECOGRAFO ESAOTE MYLALPHA usato;

data stipula: 28/11/2018
 Data inizio contratto: 17/12/2018
 Data fine contratto: 17/11/2023

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 449.062 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31.12.2023
Rimanenze	1.825
Crediti	40.878
Attività finanziarie non immobiliz.	//
Disponibilità liquide	406.359
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	449.062

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.825	4.263	(2.438)

Le rimanenze finali sono state valutate/iscritte, ai sensi dell'art. 2426, c.1 n. 9, al minor valore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento di mercato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	4.263	(2.438)	1.825
Totale rimanenze	4.263	(2.438)	1.825

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
40.878	69.045	(28.167)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	49.845	(26.860)	22.985	22.985
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.378	654	13.032	13.032
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.822	(1.962)	4.860	4.860
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	69.045	(28.167)	40.878	40.878

I Crediti sono iscritti in bilancio secondo il loro " presumibile valore di realizzo".Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poichè non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	22.985	22.985
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.032	13.032
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.860	4.860
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	40.877	40.878

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
406.359	311.087	95.272

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	309.762	94.674	404.436
Denaro e altri valori in cassa	1.326	597	1.923
Totale disponibilità liquide	311.087	95.272	406.359

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- Denaro, al valore nominale;
- Depositi bancari ed eventuali assegni di cassa, al presumibile valore di realizzo, che nel caso specifico coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.406	2.401	1.005

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La voce comprende:

- rateo premio inail
- risconti polizze assicurative, noleggio

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

- A) Patrimonio netto 376.211
- B) Fondi per rischi e oneri //
- C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato 5.239
- D) Debiti 89.534
- E) Ratei e risconti 498

Totale passivo 471.482

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
376.211	330.019	46.192

Il capitale sociale è pari ad euro 56.300

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	56.300	-		56.300
Riserva legale	15.993	9.257		25.250
Riserve statutarie	223.013	24.298		247.311
Altre riserve				
Varie altre riserve	2	(1)		1

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Totale altre riserve	2	(1)		1
Utile (perdita) dell'esercizio	34.711	(34.711)	47.349	47.349
Totale patrimonio netto	330.019	(1.157)	47.349	376.211

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
5.239	3.293	1.946

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrispondente all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	3.293
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.399
Utilizzo nell'esercizio	1.043
Altre variazioni	(410)
Totale variazioni	1.946
Valore di fine esercizio	5.239

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
89.534	82.649	6.885

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	16.052	(8.194)	7.858	-	7.858
Debiti verso fornitori	46.787	9.561	56.348	56.348	-
Debiti tributari	7.027	13.733	20.760	20.760	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.361	552	1.913	1.913	-
Altri debiti	11.422	(8.768)	2.654	2.654	-
Totale debiti	82.649	6.885	89.534	81.676	7.858

I debiti più rilevanti al 31/12/2023 risultano così costituiti:

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2023 comprende:

- capitale residuo mutuo bancario debito non superiore ai cinque anni e non assistito da garanzia reali su beni sociali

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" comprende l'importo delle ritenute reattivi agli stipendi dei dipendenti, ritenute d'acconto professionisti e il debito all'imposta ired

La voce verso " Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale" comprende i debiti vs inps per contributi dipendenti.

La voce " Altri Debiti " comprende le retribuzioni e note credito da emettere

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	7.858	7.858
Debiti verso fornitori	56.348	56.348
Debiti tributari	20.760	20.760
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.913	1.913
Altri debiti	2.654	2.654
Debiti	89.533	89.534

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
498	1.747	(1.249)

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

La voce ratei passivi comprende.

- spese gas riscaldamento
- compensi professionali attinenti l'attività
- spese di pubblicità
- imposta di bollo
- premio inail

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.747	(1.249)	498
Totale ratei e risconti passivi	1.747	(1.249)	498

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico.

I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica della società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
699.451	664.950	34.501

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	698.265	662.144	36.121
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	1.186	2.806	(1.620)
Totale	699.451	664.950	34.501

La voce altri ricavi e proventi comprende:

- sopravvenienze
- contributo caro energia ottenuto dall'ats

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

I ricavi realizzati dalla società nel corso dell'anno 2023 sono per la maggior parte riferiti alla gestione caratteristica dell'impresa, che è quella di assistenza socio sanitaria domiciliare e l'attività di poliambulatorio medico

CATEGORIA DI ATTIVITA'	Valore esercizio corrente
ASS. SOCIO SANITARIA DOMICILIARE	454.675
POLIAMBULATORIO	243.590
Totale	698.265

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	698.265
Totale	698.265

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto dei resi, abbuoni e sconti ammontano ad euro 41.702

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a euro 451.390

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti dai canoni di leasing e noleggio di attrezzature e dagli affitti del poliambulatorio e relativi all'immobile ad uso ufficio ed ammontano ad euro 47.548

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

L'ammontare delle quote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è pari ad euro 5.398

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammontare delle quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali è pari ad euro 11.972

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

La posta non esiste. Come evidenziato in sede di commento delle relative voci di Stato patrimoniale, per le immobilizzazioni iscritte in bilancio non sono state effettuate svalutazioni.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Non si è proceduto ad accantonare alcuna somma in quanto i crediti sono di sicura esigibilità.

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce, risultato della differenza tra i valori delle rimanenze iniziali e finali di merci, presenza un saldo positivo per euro 2.438

Oneri diversi di gestione

La posta comprende voci la cui entità è poco significativa quali:

- Imposta di bollo
- Imu
- Tassa rifiuti
- Iva su acquisti indetraibile
- Diritti camerali
- Minusvalenze
- Sopravvenienze passive
- omaggi a clienti
- Multe e ammende
- Erogazione liberale

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(770)	(965)	195

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti			
(Interessi e altri oneri finanziari)	(770)	(965)	195
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(770)	(965)	195

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcun stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

IRES per 5.139,00 euro

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, non ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	3	3	
Operai			
Altri			
Totale	3	3	

	Numero medio
Impiegati	3
Totale Dipendenti	3

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio non sono state poste in essere operazioni con parti correlate

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22- quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Informazioni relative alle cooperative

La cooperativa è iscritta nell'apposito albo Nazionale delle società cooperative, di cui all'art. 2512 del c.c.: nella sezione cooperative a Mutualità prevalente di Diritto.

La cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci fornendo agli stessi servizi socio-sanitari e di assistenza domiciliare.

La condizione di prevalenza è documentata dal rapporto tra i predetti valori contabili che per l'anno 2023 si sono sostenuti come segue:

Si riportano nel dettaglio il costo sostenuto per i soci lavoratori e per il personale non socio:

COSTO DEL PERSONALE SOCI 56.663 (A)

COSTI DEL PERSONALE NON SOCI 9.963 (B)

TOTALE COSTO DEL PERSONALE 66.626 (C)

$A/C \times 100$ = percentuale di prevalenza 85 %

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la cooperativa in quanto sociale non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art. 2513 c.c. , così come stabilisce l'art. 111- septies delle disposizioni per l'attuazione del c.c. e disposizioni transitorie (R.D. n. 318/1942 e successive modificazioni).

All'uopo si precisa, comunque, che la cooperativa:

- Ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari assistenziali e di assistenza domiciliare
- Ha introdotto nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 c.c.;
- E' iscritta nella categoria cooperative sociali all'Albo delle cooperative;

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	47.349
Riserva legale	Euro	12.630
Fondi Mutualistici	Euro	1.575
Riserva indivisibili	Euro	33.144

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Sant'angelo Lodigiano, 31/03/2024

Il presidente del Cda

Pizzoccheri Gianluca

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Lodi - Autorizzazione n. 108375/2017 del Luglio 2017, A.E. Dir. Regione Lombardia. Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445 /2000, che si trasmette ad auso Registro Imprese.